

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2) код 71.1 «Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях» до 10.02.2026 г. включительно. С 11.02.2026 г. основной вид деятельности (ОКВЭД 2) код 46.74 "Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями"(около 70% выручки за последние 10 лет). Добавление кода дополнительного вида деятельности ОКВЭД 2 от 24.12.2025 г.: код 71.12.11 "Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения". Собственники бизнеса два акционера в равных долях.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Применяется основная система налогообложения. Состав форм бухгалтерской отчетности - для малых (микро) предприятий. Способ оценки МПЗ - по средней стоимости. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. Метод начисления амортизации - линейный. Неамортизируемые основные средства отсутствуют. Установлен лимит стоимости для малоценных НМА (на основании ФСБУ 14/2022) в размере 100 тыс. рублей. НМА отсутствуют. Депозитные счета в банках на срок не более года учитываются на счете 55 «Депозитные счета». С момента основания общество бюджетными (государственная помощь) и кредитными средствами (кроме банковской гарантии) не пользовалось. Недвижимости в собственности нет, имеются три легковых автомобиля. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. - 9 человек. Среднесписочная (за год) численность 7,42.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20____ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20____ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ год 20__ 24 г. ²	3 172	()	534	()		(1 645)						2 061	()
	за _____ год 20__ 25 г. ³	2 061	()	878	()		(1 523)						1 417	()
в том числе: (группа)	за _____ год 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ год 20__ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ год 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ год 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ год 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ год 20__ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ г. ³		()		()		()				()	
в том числе: <i>(объект)</i>	за _____ г. ²		()		()		()				()	
	за _____ г. ³		()		()		()				()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Амортизируемые основные средства - всего	1417	2061	3173
в том числе: см. Лист "стр. 1150 Баланса"			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

ООО «КЭТ»

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
LADA LARGUS белый, 00-000002	484 237,29	484 237,29	
LADA LARGUS легковой, 00-000003	312 711,86	312 711,86	
А/м LADA, KS025 VIN: ХТАКС025LR1480458 LADA LARGUS ледниковый, 00-000004	1 808 633,33	635 465,74	1 173 167,59
Калибратор-измеритель унифицированных сигналов прецизионный ЭЛЕМЕР-ИКСУ-2012, 00-000007	351 045,00	58 507,48	292 537,52
Ноутбук Apple MacBook Pro I5, 00-000008	76 262,71	76 262,71	
Ноутбук ASUS UX331UAL Deep Blue , 00-000009	44 400,00	44 400,00	
Ноутбук LENOVO IdeaPad L340 - 15IRH? 15/6", 00-000010	48 158,33	48 158,33	
Печь оплавления припоя Т-960W, 00-000011	112 947,12	103 534,86	9 412,26
Преобразователь давления эталонный ПДЭ-020И -/-/ ДИ/160/ А/-/ ТУ 4212-122-13282997-2015, 00-000012	66 155,00	11 025,84	55 129,16
Термометр сопротивления платиновый вибропрочный эталонный ПТСВ-10 2/550/ТУ 4211-140-13282997-2015, 00-000015	62 635,00	10 439,16	52 195,84
Пресс-форма ПФ-0217-01, 00-000013	203 389,83	203 389,83	
Станок отрезной ТС-BL AC966, 00-000014	54 983,33	36 656,28	18 327,05
Установщик SMD компонентов TVM926S, 00-000016	708 679,41	649 622,82	59 056,59
Установщик SMD компонентов Т4Е-44 линейный настольный, 00-000017	962 635,00	561 537,06	401 097,94
Термостат жидкостный ТЕРМОТЕСТ-300, 00-000021			
Измеритель температуры многоканальный прецизионный МИТ 8.10М, 00-000020			
Термостат жидкостный ТЕРМОТЕСТ-100-40, 00-000018			
Итого	5 296 873,21	3 235 949,26	2 060 923,95

За период				На конец периода
Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость
				484 237,29
				312 711,86
	563 120,42			1 808 633,33
	175 522,52			351 045,00
				76 262,71
				44 400,00
				48 158,33
	9 412,26			112 947,12
	33 077,52			66 155,00
	31 317,48			62 635,00
				203 389,83
	18 327,05			54 983,33
	59 056,59			708 679,41
	401 097,94			962 635,00
247 400,00	68 722,20			247 400,00
233 000,00	51 777,76			233 000,00
397 900,00	110 527,80			397 900,00
878 300,00	1 521 959,54			6 175 173,21

Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
484 237,29	
312 711,86	
1 198 586,16	610 047,17
234 030,00	117 015,00
76 262,71	
44 400,00	
48 158,33	
112 947,12	
44 103,36	22 051,64
41 756,64	20 878,36
203 389,83	
54 983,33	
708 679,41	
962 635,00	
68 722,20	178 677,80
51 777,76	181 222,24
110 527,80	287 372,20
4 757 908,80	1 417 264,41

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ год 20 24 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за _____ год 20 25 г. ³	0	0	14850	(14850)	0	169	0	0	0	0
в том числе: Депозит в банке (вид, группа)	за _____ год 20 25 г. ²	0	0	14850	(14850)	0	169	0	0	0	0
	за _____ 20__ г. ³				()						
Итого	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 20 <u>24</u> г. ²	542	()	46 250	(44 281)			X	X	2 511	()
	за год 20 <u>25</u> г. ³	2 511	()	39 333	(38 246)			X	X	3 598	()
в том числе: <i>Сантехнические изде</i>	за год 20 <u>24</u> г. ²	542	()	46 250	(44 281)			X	X	2 511	()
	за год 20 <u>25</u> г. ³	2 511	()	39 333	(38 246)			X	X	3 598	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 __ г. ⁵	На 31 декабря 20 __ г. ⁶	На 31 декабря 20 __ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 24 г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20 25 г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ год 20 24 г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20 25 г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 24 г. ²	12 367	()	15 922	0	(15 648)	()			12 641	()
	за _____ год 20 25 г. ³	12 641	()	17 442		(13 418)	()			16 665	()
в том числе: (вид)	за _____ год 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ год 20 ____ г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____ год 20 ____ г. ²		()			()	()		X		()
	за _____ год 20 ____ г. ³		()			()	()		X		()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²					() ()		
	за _____ 20__ г. ³					() ()		

в том числе:	за _____ 20__ г. ²				()	()		
	(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()	
Итого	за _____ 20__ г. ²				()	()	X	
	(вид)	за _____ 20__ г. ³				()	()	X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Всего			
в том числе:			
(вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	(вид)	за _____ 20__ г. ³			()	()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	(группа)	за _____ 20__ г. ³			()	()

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	539	497	
в том числе:			
<i>Возврат обеспечения исполнению обязательств по договорам</i>	428	497	
<i>Банковская гарантия</i>	111		
Выданные - всего	111	428	497
в том числе:			
<i>Обеспечение исполнения договора, заключенного по результатам конкурса в</i>	111	428	497

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	35 220	29 940
Затраты на оплату труда	2 675	2 135
Отчисления на социальные нужды	807	643
Амортизация	1 522	1 644
Прочие затраты	3 185	5 779
Итого по элементам	43 409	40 141
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	43 409	40 141

(без внереализационных расходов)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

